

**FUNDACION SOCIAL PEREA**  
**NIT: 900950436**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**De Enero 2021 a Diciembre 2021**  
**(Valor expresado en Peso colombiano)**

**Ingresos**

**Ingresos de actividades ordinarias**

Enseñanza

**Total Ingreso de Actividades Ordinarias**

**54.689.725,32**

54.689.725,32

**54.689.725,32**

**Gastos y Costos**

**Gasto**

**-51.733.909,27**

**Administrativos**

**-47.904.538,01**

**Gastos de personal**

**-1.295.700,00**

Bonificaciones

-950.000,00

Aportes a entidades promotoras de salud EPS

-113.600,00

Aporte a fondos de pensión y/o cesantías

-145.400,00

Aporte ARL

-4.800,00

Aportes cajas de compensación familiar

-36.400,00

Aportes ICBF

-27.300,00

Aportes Sena

-18.200,00

**Gastos Generales**

**-44.697.055,00**

Cafetería y Refrigerios

-226.851,00

Transporte Fletes y Acarreos

-2.401.300,00

Contribuciones y Afiliaciones

-838.498,00

Gastos Legales

-733.125,00

Gastos de representación

-1.960.190,00

Sistematización SIIGO

-800.000,00

Auxilios y Donaciones

-35.691.443,00

Asistencia Técnica

-978.900,00

Servicio de Internet

-100.000,00

Gatos Varios

-966.748,00

**Depreciaciones**

**-1.775.603,01**

Construcciones

-1.332.000,00

Muebles y Enceres

-154.421,52

Equipo de Computo

-289.181,49

**Gastos Financieros**

**-16.180,00**

Comisiones

-16.180,00

**Diversos**

**-120.000,00**

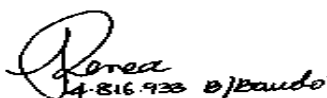
Útiles papelería y fotocopias

-120.000,00

**Ventas**

**-3.829.371,26**

<b>Gastos de personal</b>	<b>-600.000,00</b>
Bonificaciones	-600.000,00
<b>Honorarios</b>	<b>-1.330.000,00</b>
Asesoría Técnica	-1.330.000,00
<b>impuestos</b>	<b>-149.902,22</b>
GMF	-149.902,22
<b>Servicios</b>	<b>-1.749.469,04</b>
Procesamiento Electrónico de Datos	-49.900,00
Teléfono	-291.778,00
Correo, Portes y Telegramas Fax y télex	-246.900,00
Publicidad propaganda y promoción	-1.039.482,00
Otros Servicios	-121.409,04
<b>Costos de venta</b>	<b>-21.441.364,00</b>
<b>Costo de ventas y de prestación de servicios enseñanza</b>	<b>-21.441.364,00</b>
Actividades Relacionadas con la Educación	-21.441.364,00
Certificaciones	-320.000,00
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>-73.175.273,27</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>18.485.547,95</b>
<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>32.240.273,19</b>
Financieros	3.675,19
Servicios	70.000,00
Donaciones o Subvenciones	32.166.598,00
<b>Otros gastos de actividades ordinarias</b>	<b>-4.895.288,85</b>
<b>Financieros</b>	<b>-3.107.288,85</b>
Gastos bancarios	-152.360,00
Comisiones	-297.483,79
Descuentos comerciales condicionados	-2.657.445,06
<b>Gastos diversos</b>	<b>-1.788.000,00</b>
Donaciones	-1.788.000,00
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>8.859.436,39</b>



**HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN**  
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó  
Representante Legal



**LUZ YASIRIS PEREA PALACIOS**  
Contadora Pública  
T.P. 285325-T



**MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. 183841-T


**FUNDACION SOCIAL PEREA**

**NIT: 900950436-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**De Enero 2021 a Diciembre 2021**  
**(Valor expresado en Peso colombiano)**

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>5.519.236,94</b>
Caja	2.182.407,50
Bancos	3.336.829,44
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>16.597.322,28</b>
Ingresos por Cobrar	16.390.550,44
Anticipo Impuesto de Renta	206.771,84
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>22.116.559,22</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>63.913.678,99</b>
Edificaciones	60.000.000,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.567.244,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	7.021.205,00
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-4.674.770,01</b>
Construcciones	-1.881.167,00
Muebles y Equipo de Oficina	-304.421,52
Equipo de Computo	-2.489.181,49
<b>Activos Intangibles</b>	<b>200.000,00</b>
Licencias	200.000,00
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>64.113.678,99</b>
<b>Total Activo</b>	<b>86.230.238,21</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
<b>Cuentas por Pagar</b>	
Proveedores	-4.229.284,00
IVA	3.074,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>-4.226.210,00</b>
<b>Fondo Social</b>	
Capital social	-58.487.822,17
Aportes Voluntarios	-820.079,28
Reservas	-5.273.894,00
Superávit (Auxilios y Donaciones)	-3.217.025,00
Resultados de Ejercicios Anteriores ( Excedentes )	-5.345.771,37
Resultados del Ejercicio (Excedentes)	-8.859.436,39
<b>Total Fondo Social</b>	<b>-82.004.028,21</b>
<b>Total Pasivo y Fondo Social</b>	<b>-86.230.238,21</b>

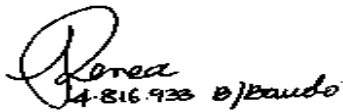
  
HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN  
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó  
Representante Legal

  
LUZ YASIRIS PEREA PALACIOS  
Contadora Pública  
T.P. 285325-T

  
MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ  
Revisora Fiscal  
T.P. 183841-T

**FUNDACION SOCIAL PEREA**  
**NIT: 900950436**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL FONDO SOCIAL**  
**De enero 2021 a diciembre 2021**  
(Valor expresado en Peso colombiano)

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31/12/2021
Capital Fondo Social	59.037.901,45	270.000,00	0	59.307.901,45
Superávit Capital	0	3.217.025,00	0	3.217.025,00
Reserva	5.273.894,00	0	0	5.273.894,00
Resultado de Ejercicios Anteriores (Excedente)	5.345.771,37	0	0	5.345.771,37
Resultado del Ejercicio (Excedente)	0	8.859.436,39	0	8.859.436,39
<b>Total Fondo Social</b>	<b>69.657.566,82</b>	<b>12.346.461,39</b>	<b>0</b>	<b>82.004.028,21</b>



**HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN**  
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó  
Representante Legal



**LUZ YASIRIS PEREA PALACIOS**  
Contadora Pública  
T.P. 285325-T



**MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. 183841-T

**FUNDACION SOCIAL PEREA  
NIT: 900950436  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
De Enero 2021 a Diciembre 2021  
(Valor expresado en Peso colombiano)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido en Transferencias	0
Efectivo recibido en cuentas por cobrar	48.786.028,07
Efectivo recibido por provisiones y Retenciones	0
Efectivo Pagados a los proveedores y Gastos	-26.739.959,31
Efectivo Pagados gastos de administración y ventas	- 21.413.278,80
Pago de Intereses	0,00
Impuesto de renta por pagar	
Efectivo pagado en gastos anticipados	-206.771,84
Impuesto de renta	0
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 426.018,12</b>

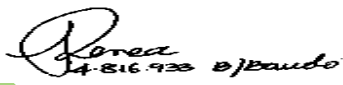
**EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversiones en instrumentos (Intangible)	-200.000
Financieros	
Gastos propiedad planta y equipo	-1.671.424,00
Valor recibido por los dividendos	0
Venta de propiedad planta y equipo	0
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 1.871.424,00</b>

**EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Aporte de los Socios	-270.000,00
Efectivo por rendimientos financieros	0
Prestamos recibidos	0
Pago de préstamos e intereses	0
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-270.000,00</b>

Aumento/Disminución neto en el efectivo y equivalente al efectivo	-1.175.405,88
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	6.694.642,82
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>-5.519.236,94</b>
<b>Saldo del Efectivo y Equivalente al Efectivo del periodo actual</b>	<b>-5.519.236,94</b>

  
HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN  
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó  
Representante Legal

  
LUZ YASIRIS PEREA PALACIOS  
Contadora Pública  
T.P. 285325-T

  
MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ  
Revisora Fiscal  
T.P. 183841-T

**FUNDACIÓN SOCIAL PEREA  
NIT: 900950436  
NOTAS EXPLICATIVAS  
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**NOTA 01: Naturaleza jurídica y función social de la Fundación Social Perea**

La Fundación Social Perea, fue constituida siendo las 8 horas del día 19 de mayo de 1998, documento privado por 10 socios, elevada a escritura pública en septiembre del mismo año, con el número 859, en la Notaría Segunda del Círculo de Quibdó, luego obtiene su personería jurídica de la Gobernación del Departamento del Chocó, el día 22 de septiembre de 1998, número 1458 y se identifica con el número tributario: 900950436-8. Tiene registro actualizado ante la dirección de comunidades negras del Ministerio del Interior y de Justicia, como organización de base, el cual le permite expedir avales ante el ICETEX, para becas de comunidades negras. Completado su proceso legal ante las autoridades Colombianas inicia sus operaciones posicionando y siendo pioneros del servicio: Gestión Social, servicio que consiste en realizar los trámites ante las entidades del estado en favor de las comunidades, específicamente se inició con los servicios públicos, acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, teléfonos entre otros, donde las personas nos contactaron entregando sus recursos económicos y recibos, para nosotros adelantar sus pagos ante las respectivas entidades bancarias, este fue un servicio de mucha responsabilidad y compromiso social; donde la confianza y el cumplimiento fueron las expresiones comunes entre las partes, así beneficiamos la población Quibdoseña y generamos empleo a varias personas. En estos largos años, su director se ha movido en diferentes localidades del Departamento, Neguá, Quibdó, Tadó, Yuto, impartiendo educación popular o de la vida, para diferentes públicos, son enseñanzas aplicadas al contexto donde siempre hemos procurado que las personas concreten sus proyectos de vida. En la actualidad enfocamos nuestros esfuerzos y recursos a los niños, adolescentes jóvenes, y personas adultas, trabajando diferentes temáticas con ellos; por eso sus contribuciones y aportes nos permiten seguir afianzando nuestros servicios, tener una mejor cobertura, fortalecer los existentes e implementar los que hasta el momento no hemos podido.

**NOTA 02: Bases para la presentación de los Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable "Normas internacionales de información financiera NIIF". Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y estado de

resultados integrales a 31 de diciembre de 2021, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo.

**Base de Medición:** La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración de la fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las normas internacionales de la información financiera NIIF.

**Moneda Funcional:** Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad, se expresan en pesos colombianos (COP) que es la moneda funcional y la moneda de representación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra expresada en pesos.

**NOTA 03: Efectivo y Equivalentes a Efectivo.**

El equivalente a efectivo de la FUNDACIÓN está representado en la cuenta Caja donde se registran las entradas de dinero en efectivo y egresos de dinero en efectivo, además posee una cuenta de ahorros en Bancolombia, la cual es de uso específico de la fundación para el manejo de los recursos propios, tales como donaciones ingresos de actividades ordinarias y cubrir sus obligaciones, dichas cuentas presentan los siguientes saldos.

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$5,519,236.94</b>
Caja	\$2,182,407.50
Bancos	\$3,336,829.44

**NOTA 04. Cuentas por cobrar.**

Comprende los montos que los estudiantes adeudan a la fundación por la prestación de servicios educativos.

Cuentas por Cobrar	\$16,597,322.28
--------------------	-----------------

**NOTA 05. Propiedad Planta y equipo.**

La FUNDACIÓN cuenta con propiedad planta y equipo, la cual para el desarrollo de sus actividades se hace necesario, representadas en una construcción y edificación, equipo de oficina y dos equipos de cómputo. La propiedad planta y equipo se registra a su costo menos la depreciación acumulada, el costo del activo incluye los desembolsos

directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración.

**Equipo de Cómputo y Comunicación:** Para el año 2021 la cuenta equipo de cómputo y comunicación presentó un aumento de \$4 821. 205, debido a que la fundación adquirió dos computadores uno a través de una donación y el otro lo compró, con el objetivo de mejorar los procesos de las actividades administrativa

**Muebles y Equipo de Oficina:** esta cuenta presentó con relación al año anterior un aumento de \$67.244 que corresponden a un refrigerador para computador portátil que la empresa adquirió.

Propiedad Planta y Equipo	
Edificaciones	\$60,000,000.00
Muebles y Equipo de Oficina	\$1,567,244.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$7,021,205.00
Depreciación Acumulada	\$-4,674,770.01
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>\$63,913,678.99</b>

**NOTA 06. Cuentas por Pagar**

La entidad presenta saldos por pagar correspondientes a los docentes proveedores los cuales son los responsables de impartir los diplomados ofertados por la fundación.

Proveedores	\$4,229,284.00
-------------	----------------

**NOTA 07: Fondo o Capital Social.**

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, fondo y reservas creados a lo largo de su vida jurídica, superávit por donaciones y resultado económico del ejercicio, los cuales en este periodo presentaron un incremento por aportes voluntarios, superávit y excedentes del ejercicio.

**Aportes Voluntarios:** esta cuenta presenta un incremento de \$270.000 los cuales corresponden a un aporte voluntario que hicieron los socios con el objetivo de incrementar el fondo social y contribuir en el financiamiento de la organización.



**Superávit:** El saldo que presenta esta cuenta obedece al valor de un computador donado a la fundación con el objetivo de contribuir al mejor funcionamiento de los procesos y el manejo de información.

**Resultados del Ejercicio (Excedente):** esta cuenta presenta un incremento de \$3.513.66,02, que obedece a una buena gestión en la venta de diplomados y al incremento de donaciones de particulares a la fundación.

Aportes Voluntarios	\$820,079.28
Superávit	\$3,217,025.00
Resultados del Ejercicio (Excedente)	\$8,859,436.39

**Reinversión del excedente del ejercicio anterior:** Para el año 2021 la fundación en cumplimiento de su naturaleza jurídica sin ánimo de lucro, reinvertió el excedente de los años anteriores correspondiente a un valor de \$5, 345,771.37 en las siguientes actividades propias de la organización:

Concepto	Valor
Entrega de ayudas humanitarias por ola invernal en las comunidades de Doña Josefa, Istmina, Yuto.	\$2, 950,000.00
Bolsos a la excelencia académica	\$2, 335,943.00
Becas Estudiantiles	\$59,828.37

Al finalizar el año 2021 se presenta un excedente como resultado del ejercicio por un valor de \$8, 859,436.39 los cuales en el año 2022 serán invertidos en las siguientes actividades propias de la organización:

Concepto
Kit educativos
Bolsos a la excelencia académica
Ayudas humanitarias

**NOTA 08: Ingresos operacionales de Actividades Ordinarias.**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la fundación y puedan medirse con fiabilidad, se efectúan por parte de los socios, donaciones de terceros y prestación de servicios de diplomados académicos.

**NOTA 9: Otros Ingresos.**

Corresponde a los otros ingresos no considerados dentro de los ingresos de actividades ordinarias pero relacionadas directa o indirectamente con el objeto social de la FUNDACIÓN SOCIAL PEREA.

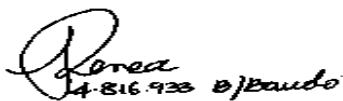
**NOTA 10: Costos y Gastos de Actividades Ordinarias**

Corresponde a los costos y gastos incurridos en la prestación de servicios, en desarrollo de su objeto social.

**NOTA 11: Impuesto Sobre la Renta y Complementario.**

La Fundación Social Perea, es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial de acuerdo a lo establecido en el Artículo 19 del estatuto tributario colombiano, modificado por la ley 863 de 2003 el cual estipula que las asociaciones, corporaciones y fundaciones sin ánimo de lucro deben reinvertir la totalidad de sus excedentes para que puedan acceder a los beneficios del régimen especial.

En cumplimiento a lo establecido por las normas tributarias, especialmente el artículo 358 del ET el cual establece que el beneficio neto o excedente de las entidades de régimen especial tendrá el carácter de exento del impuesto de renta cuando se destine directa o indirectamente en el año siguiente en el cual se obtuvo a programas que desarrollen su objeto social y la actividad meritoria de la entidad. La fundación invertirá totalmente los excedentes que se obtuvieron en el año 2021 en actividades orientadas a desarrollar su objeto social en el año 2022.



**HENRRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN**  
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó  
Representante Legal



**LUZ YASIRIS PEREA PALACIOS**  
Contadora Pública  
T.P. 285325-T



**MILEIDIS ORTEGA LÓPEZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. 183841-T